

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ
(прогноз объемов поступлений по каждому источнику доходов,
обоснование распределения бюджетных ассигнований)
к проекту закона Республики Крым «О бюджете Территориального фонда
обязательного медицинского страхования Республики Крым на 2019 год и
плановый период 2020 и 2021 годов»

Проект закона Республики Крым «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Крым на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее соответственно – законопроект, Фонд, ОМС) разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Основными направлениями бюджетной политики на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов и Законом Республики Крым от 17 июля 2014 года № 35-ЗРК «О бюджетном процессе в Республике Крым».

I. ДОХОДЫ

Доходная часть бюджета Фонда на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов запланирована в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Федеральным законом от 30 ноября 2011 года № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения».

Доходы бюджета Фонда планируются:

1) на 2019 год в объеме 22 544 526,3 тыс. рублей (109,7 % от уровня доходов на 2018 год, предусмотренных Законом Республики Крым от 21.12.2017 № 446-ЗРК/2017 «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Крым на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»);

2) на 2020 год в объеме 24 246 776,8 тыс. рублей (107,6 % от уровня доходов на 2019 год);

3) на 2021 год – 25 830 724,5 тыс. рублей (106,5% от уровня доходов на 2020 год).

В соответствии со статьей 26 Федерального закона от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» в состав доходов бюджета территориального фонда включены:

1.1. Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации

Субвенции планируются:

в 2019 году 21 874 526,3 тыс. рублей;
в 2020 году 23 536 776,8 тыс. рублей;
в 2020 году 25 083 724,5 тыс. рублей.

Расчет осуществлен в соответствии с нормами Постановления Правительства Российской Федерации от 05 мая 2012 года № 462 «О порядке распределения, предоставления и расходования субвенций из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования» при численности застрахованных по обязательному медицинскому страхованию на 01.01.2018 – 1 853 742 человек и коэффициенте дифференциации для Республики Крым – 0,3333.

Страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения в составе субвенций в 2019 году составят 8 092 007,3 тыс. рублей, на 2020 год – 8 402 999,4 тыс. рублей, на 2021 год – 8 735 613,9 тыс. рублей.

Расчет осуществлен в соответствии с нормами Федерального закона от 30 ноября 2011 года № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения» при численности застрахованных по обязательному медицинскому страхованию неработающих граждан на 01.01.2018 – 1 150 119 человек.

1.2. Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования

В состав данных доходов включены поступления средств от территориальных фондов обязательного медицинского страхования субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в части возмещения расходов за лечение граждан, застрахованных на территориях субъектов и получивших медицинскую помощь в медицинских организациях Республики Крым.

Сумма трансфертов из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования субъектов Российской Федерации составит:

в 2019 году 560 000,0 тыс. рублей;
в 2020 году 600 000,0 тыс. рублей;
в 2021 году 637 000,0 тыс. рублей.

Расчет поступлений произведен исходя из прогнозных показателей ожидаемого исполнения бюджета территориального фонда за 2018 год, рассчитанных на основании фактического поступления средств по данной статье доходов и динамики поступлений за 2017-2018 года.

1.3. Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования

Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов планируются в сумме 110 000,0 тыс. рублей.

В состав прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского включены средства, поступившие от страховых медицинских организаций для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования в соответствии с пунктом 3 части 6 статьи 26 Федерального закона от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», полученных от санкций, применяемых к медицинским организациям по результатам контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи.

Расчет поступлений произведен исходя из прогнозных показателей ожидаемого исполнения бюджета Фонда за 2018 год.

II. РАСХОДЫ

Расходы бюджета Фонда запланированы:

- на 2019 год в объеме 22 544 526,3 тыс. рублей (109,7 % от уровня расходов на 2018 год, предусмотренных Законом Республики Крым от 21.12.2017 № 446-ЗРК/2017 «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Крым на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»);

- на 2020 год в объеме 24 246 776,8 тыс. рублей (107,6 % от уровня расходов на 2019 год);

- на 2021 год – 25 830 724,5 тыс. рублей (106,5 % от уровня расходов на 2020 год).

Расходы бюджета Фонда осуществляются в целях финансового обеспечения:

- выполнения территориальной программы обязательного медицинского страхования;

- ведения дела по обязательному медицинскому страхованию страховых медицинских организаций;

- выполнения функций органа управления Фонда;

- реализации мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования;

- организации обязательного медицинского страхования в части оплаты стоимости медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным на территориях других субъектов Российской Федерации.

Обоснование расходов в структуре кодов бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации следующее.

Направление расходов 01 13 73 2 00 00000 «Выполнение функций аппаратами государственных внебюджетных фондов Российской Федерации» включает расходы на выполнение Фондом своих функций, в том числе: расходы на оплату труда работников Фонда, начисления на выплаты по оплате труда работников Фонда, арендную плату за пользование имуществом, оплату коммунальных услуг, работ и услуг по содержанию имущества, приобретение основных средств, программного обеспечения, канцелярских и хозяйственных принадлежностей, прочих услуг, необходимых для обеспечения деятельности Фонда.

Кроме того, в составе расходов на обеспечение деятельности предусмотрены средства для оплаты реэкспертизы качества медицинской помощи, проводимой врачами-экспертами, включенными в Территориальный реестр экспертов качества медицинской помощи.

Расходы на обеспечение деятельности Фонда планируются в 2019 году в сумме 244 273,3 тыс. рублей, что составляет 109,1 % к утвержденному уровню расходов 2018 года (223 824,0 тыс. рублей), в 2020 году в сумме 204 567,9 тыс. рублей (83,7 % к 2019 году), в 2021 году в сумме 195 418,8 тыс. рублей (95,5 % к 2020 году).

Расходы на содержание детализируются по видам расходов в соответствии с указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 июля 2013 года № 65н.

Расходы на обеспечение деятельности Фонда в общем объеме расходов Фонда составляют: в 2019 году – 1,1 %, в 2020 – 0,8 %, в 2021 годах – 0,8 %.

Расчет осуществлен с учетом прогнозируемого роста инфляции и индекса потребительских цен.

Направление расходов 09 09 73 1 00 00000 «Реализация государственных функций в области социальной политики» включает расходы, связанные непосредственно с оплатой медицинской помощи, оказанной застрахованным по обязательному медицинскому страхованию лицам, включая расчеты между территориальными фондами обязательного медицинского страхования, а также расходы на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию в страховых медицинских организаций, участвующих в реализации обязательного

медицинского страхования в Республике Крым и расходы на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования. Структура расходов характеризуется следующими данными:

тыс.руб.

Наименование расходов	2019	% к 2018	2020	% к 2019	2021	% к 2020
1. Расчеты с медицинскими организациями Республики Крым за оказание медицинской помощи застрахованным на территории Республики Крым	18 729 810,6	108,2	19 954 778,2	106,5	21 147 752,3	106,0
2. Ведение дела по ОМС в страховых медицинских организациях	187 298,1	108,2	199 547,8	106,5	211 477,5	106,0
3. Расчеты с другими территориальными фондами обязательного медицинского страхования за оказание медицинской помощи вне территории страхования застрахованным в Республики Крым	790 000,0	125,4	850 000,0	107,6	906 000,0	106,6
4. Расходы на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования	110 000,0	95,7	110 000,0	100	110 000,0	100
Итого	19 817 108,7		21 114 326,0		22 375 229,8	

В соответствии со статьей 37 Федерального закона от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» право застрахованного лица на бесплатное оказание медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию реализуется на основании заключенных в его пользу между участниками обязательного медицинского страхования договорами: договорами на оказание и оплату медицинской помощи между страховыми медицинскими организациями и медицинскими организациями, а также договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования между Фондом и страховыми медицинскими организациями. Типовые формы указанных договоров утверждены соответствующими приказами Министерства здравоохранения Российской Федерации.

Запланированный размер субвенции обеспечивает размер подушевого норматива на 2019 год – 11 800,2 рублей, на 2020 год – 12 696,9 рублей, на 2021 год – 13 531,4 рублей.

В соответствии с частью 6 статьи 35 Федерального закона от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования оказываются и оплачиваются в определенных случаях первичная медико-санитарная помощь, включая профилактическую помощь, скорая медицинская помощь (за исключением санитарно-авиационной эвакуации, осуществляемой воздушными судами), специализированная медицинская помощь, в том числе по определенному перечню высокотехнологичной медицинской помощи.

Нормативы финансовых затрат на единицу объема предоставления медицинской помощи в расчете на одно застрахованное лицо и норматив финансового обеспечения территориальной программы обязательного медицинского страхования в расчете на одно застрахованное лицо в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования установлены в соответствии с проектом постановления Правительства Российской Федерации «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

В структуре тарифа оплаты медицинских услуг включены следующие расходы: на заработную плату, начисления на оплату труда, прочие выплаты, приобретение лекарственных средств, расходных материалов, продуктов питания, мягкого инвентаря, медицинского инструментария, реактивов и химикатов, прочих материальных запасов, расходы на оплату стоимости лабораторных и инструментальных исследований, проводимых в других учреждениях (при отсутствии в медицинской организации лаборатории диагностического оборудования), организации питания (при отсутствии организованного питания в медицинской организации), расходы на оплату услуг связи, транспортных услуг, коммунальных услуг, работ и услуг по содержанию имущества, расходы на арендную плату за пользование имуществом, оплату программного обеспечения и прочих услуг, социальное обеспечение работников медицинских организаций, установленное законодательством Российской Федерации, прочие расходы, расходы на приобретение оборудования стоимостью до ста тысяч рублей за единицу.

Расчеты за лечение застрахованных вне территории страхования и финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования будут осуществляться из средств нормированного страхового запаса Фонда в соответствии с приказом ФОМС от 01.12.2010 года № 227 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориальными фондами обязательного медицинского страхования» (100% запланированных на эти цели поступлений).

Расходы на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию страховых медицинских организаций в соответствии с частью 18 статьи 38 Федерального закона от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» составят 1,0 % от средств,

прогнозируемых на оплату медицинской помощи по дифференцированным подушевым нормативам в рамках Территориальной программы обязательного медицинского страхования Республики Крым.

Направление расходов 09 09 73.1 01 00000 «Оказание медицинской помощи лицам, застрахованным в других субъектах Российской Федерации по программе обязательного медицинского страхования» включает в себя расчеты за медицинскую помощь, оказанную медицинскими организациями Республики Крым, лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации. На 2019 год предусмотрены расходы в объеме 560 000,0 тыс. рублей, на плановый период 2020 и 2021 годов - 600 000,0 тыс. рублей и 637 000,0 тыс. рублей соответственно. Расчеты за лечение застрахованных вне территории страхования будут осуществляться из средств нормированного страхового запаса Фонда в соответствии с приказом ФОМС от 01.12.2010 года № 227 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориальными фондами обязательного медицинского страхования».

III.НОРМИРОВАННЫЙ СТРАХОВОЙ ЗАПАС

В соответствии с частью 6 статьи 26 Федерального закона от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» в составе бюджета Фонда формируется нормированный страховой запас для обеспечения финансовой устойчивости обязательного медицинского страхования.

Общий размер нормированного страхового запаса на 2019 год составит не более 3 383 144,3 тыс. рублей, на 2020 и 2021 год не более 3 887 882,9 рублей и 4 276 075,9 рублей соответственно.

Размер и цели использования нормированного страхового запаса соответствуют требованиям приказа ФОМС от 1 декабря 2010 года № 227 «О Порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования».

Размер нормированного страхового запаса (без учета средств для осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, и средств для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования) на 2019 год составит 1 822 877,2 тыс. рублей, (рост 113,4% по сравнению с 2018 годом), причина роста обусловлена увеличением размера субвенции, ростом численности застрахованных лиц и увеличением подушевого норматива финансирования. На 2020 год составит – 1 961 398,1 тыс. рублей (рост 107,6% по сравнению с 2019 годом) и 2021 год – 2 090 310,4 тыс. рублей (106,6% к уровню 2020 год), что не превышает среднемесячного размера поступлений средств Фонда на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования.

Цели расходования нормированного страхового запаса определены также в соответствии с указанным приказом ФОМС:

- на финансовое обеспечение реализации Территориальной программы обязательного медицинского страхования Республики Крым при недостаточности средств дифференцированного подушевого норматива;

- на расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта РФ, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования;

- на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования.

В целом бюджет Фонда на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сбалансирован.

В соответствии с частью 8 статьи 26 Федерального закона от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» средства бюджета Фонда не входят в состав иных бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и изъятию не подлежат.

Директор

А.Ю. Карпеев